

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: aktsiaselts Reinsalu Auto

registrikood: 10288491

tänavanimi, maja number: Tamme tn 17

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61715

telefon: +372 5128315, +372 7362325

faks: +372 7362325

e-posti aadress: andrioun@hotmail.com

veebilehe aadress: www.reinsaluauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenunõuded	10
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Reinsalu Auto tegutseb 1992.aastast siseriiklike vedude korraldamise alal.

Põhitegevuseks on Eesti sisene transpordivedu ja katlamajade varustamine hakkepuiduga.

Reinsalu Auto AS tegeles 2023.aastal transpordi (NACE kood: 49.41) ja bioenergia tootmise sektoris (NACE kood: 46.18). Peamiselt pakutakse kallur-ja liikuvpõrandhaagistega transportteenust omakaubaga veol. Bioenergia tootmine toimub ettevõttes viisil, et ostetakse väheväärtuslik biomass nt virnastatud võsa, raiejäätmeid ja saetööstuse jäätmeid, purustatakse need ettevõtte omandis olevate puiduhakkuritega ja seejärel tarnitakse purustatud bioenergiamaterjal lepingulistele partneritele, kelledeks on koostootmis- ja soojajaamad üle Eesti.

Ettevõtte tegevus on suunatud kestlikule arengule, mille eesmärgiks on oma huvigruppide elukvaliteedi parendamine, olles aus ja läbipaistev partner. Meie huvipooled: omanikud, kliendid, meie töötajad ja nende lähedased, töövõtjad, tarnijad, riigiasutused, kogukond ja ühiskond. Ettevõtte kliendid, kellest enamus on Euroopa ettevõtted, hindavad läbipaistvust ning pööravad järjest rohkem tähelepanu jätkusuutlikkuse teemadele. Klientide jaoks on väga oluline, et suudaksime jagada adekvaatset infot oma tarneahela ja CO2 tulemuste kohta. Me väärtustame oma töötajad, kelle jaoks on järjest olulisem kas ja kuidas ettevõtte väärtused nende omadega ühtivad. Hindame töötajate panust ning soovime hoida pikaajalisi töösuhteid. Me hoolime oma töötajate tervisest ja tegeleme inimeste pideva arendamisega. Soovime oma kogukonnas hoida hea tööandja mainet, kes maksab õiglast tasu ning on usaldusväärne tööandja. Oma ESG nõudmistega pole me tarneahela üleselt süsteemi loonud ning tarnijate kaasatus ESG mõõdikute parendamisse on käesoleva ning järgmise aasta planeeritud tegevustes sees.

2024.a plaanitakse jätkata Mega poolhaagiste müügi laienemisega.

Sidusettevõtte, mille põhitegevusala on erinevate platsihakkurite ja muljurite teenuse pakkumine laiemale ringile klientidele, käima saamine on veel töös.

AS Reinsalu Auto juhatuse on ühe liikmeline. 2023.aastal juhatusele eraldi tasusid arvestatud ei ole.

Ettevõtte nõukogu on kolme liikmeline. Nõukogu liikmetele aruandeperioodil tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Peamised suhtarvud		
	2023	2022
Müügitulu tuh.eur	6916	7351
Käibe muutus %	-5,91	62,8
Puhaskasum tuh.eur	316	994
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	1,46
ROA %	10,8	31,7
ROE %	17,6	64,6

Suhtarvude arvutamise valemid:

Käibe kasv% = (müügitulu 2023- müügitulu 2022) / müügitulu 2022 100

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja kordades= käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA%= puhaskasum/varad kokku*100

*ROE%= puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 195	219 771	2
Finantsinvesteeringud	17 886	0	
Nõuded ja ettemaksed	663 512	1 410 130	3
Varud	338 783	87 461	4
Kokku käibevarad	1 036 376	1 717 362	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	98 475	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	14 624	17 315	7
Materiaalsed põhivarad	1 765 935	1 402 325	8
Kokku põhivarad	1 880 534	1 420 890	
Kokku varad	2 916 910	3 138 252	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	193 872	598 776	10
Võlad ja ettemaksed	466 808	578 690	11
Kokku lühiajalised kohustised	660 680	1 177 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	462 739	422 863	10
Kokku pikaajalised kohustised	462 739	422 863	
Kokku kohustised	1 123 419	1 600 329	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	14
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 336 588	402 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 321	994 369	
Kokku omakapital	1 793 491	1 537 923	
Kokku kohustised ja omakapital	2 916 910	3 138 252	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 916 715	7 351 546	15
Muud äritulud	24 740	35 954	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	238 332	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 790 792	-5 493 609	17
Mitmesugused tegevuskulud	-227 917	-202 904	
Tööjõukulud	-482 783	-428 348	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-295 827	-217 005	7,8
Muud ärikulud	-20 052	-12 490	
Ärikasum (kahjum)	362 416	1 033 144	
Intressitulud	2 659	83	
Intressikulud	-34 504	-29 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 571	1 003 709	
Tulumaks	-14 250	-9 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 321	994 369	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Reinsalu Auto 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele, klassifitseerub AS Reinsalu Auto väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mille üle puudub kontroll. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõttes omatakse 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Sidusettevõtja osad kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse ja FIFO meetodit. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Valmistoodanguna on kajastatud ettevõtte poolt valmistatud hakkepuut. Valmistoodangu omahinnas on kajastatud otseselt tootmisega seotud kulud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringutel kasutatavad amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

Maa 0%

Ehitised 5%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta. Materiaalset põhivara

kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Masinad ja seadmed 10%-40%
- Transpordivahendid 12,5%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	2,5-10
Transpordivahendid	8

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendi maksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste ja pikaajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 aastast on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksumääraks 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS Reinsalu Auto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1.Omanikke;
- 2.Tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- 3.Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- 4.Sidusettevõtet.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	16 129	3 172
Arvelduskontod SEB	66	242
Arvelduskonto SWED	0	216 357
Kokku raha	16 195	219 771

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	600 058	600 058	0	
Ostjatelt laekumata arved	600 058	600 058	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	5
Laenunõuded	154 540	57 040	97 500	6
Muud nõuded	2 816	1 841	975	19
Intressinõuded	2 816	1 841	975	
Ettemaksed	4 549	4 549	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 049	1 049	0	
Muud makstud ettemaksed	3 500	3 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	761 987	663 512	98 475	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 344 590	1 344 590	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 344 590	1 344 590	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	0	5
Laenunõuded	65 040	65 040	0	6
Muud nõuded	406	406	0	19
Intressinõuded	406	406	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 410 130	1 410 130	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	6 115	1 600
Valmistoodang	242 718	4 386
Müügiks ostetud kaubad	89 950	77 785
Ettemaksed varude eest	0	3 690
Kokku varud	338 783	87 461

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2 082
Käibemaks	0	36 070	0	46 191
Üksikisiku tulumaks	0	8 487	0	11 682
Sotsiaalmaks	0	17 869	0	21 886
Kohustuslik kogumispension	0	523	0	497
Töötuskindlustusmaksed	0	1 349	0	1 602
Ettemaksukonto jääk	24		94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	64 298	94	83 940

Lisa 6 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
RS Energy OÜ	46 500	46 500	0	3,25%	EUR	18.12.2024	
ASM OÜ	8 100	8 100	0	1%	EUR	31.12.2024	
Reinsalu Sport OÜ	2 440	2 440	0	0,2%	EUR	31.12.2024	
Potivabriku OÜ	97 500	0	97 500	4%	EUR	01.10.2028	
Laenunõuded	154 540	57 040	97 500				19

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
RS Energy OÜ	44 500	44 500	0	0	EUR	31.12.2023	
ASM OÜ	8 100	8 100	0	1%	EUR	31.12.2023	
Reinsalu Sport OÜ	2 440	2 440	0	0,2%	EUR	31.12.2023	
Paadi Pagar OÜ	10 000	10 000	0	0%	EUR	31.12.2023	
Laenunõuded	65 040	65 040	0				19

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	492	53 833	54 325
Akumuleeritud kulum	0	-34 318	-34 318
Jääkmaksumus	492	19 515	20 007
Amortisatsioonikulu	0	-2 692	-2 692
31.12.2022			
Soetusmaksumus	492	53 833	54 325
Akumuleeritud kulum	0	-37 010	-37 010
Jääkmaksumus	492	16 823	17 315
Amortisatsioonikulu	0	-2 691	-2 691
31.12.2023			
Soetusmaksumus	492	53 833	54 325
Akumuleeritud kulum	0	-39 701	-39 701
Jääkmaksumus	492	14 132	14 624

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021							
Soetusmaksumus	31 129	248 513	1 493 358	29 903	114 402	144 305	1 917 305
Akumuleeritud kulum	0	-209 813	-536 859	0	0	0	-746 672
Jääkmaksumus	31 129	38 700	956 499	29 903	114 402	144 305	1 170 633
Ostud ja parendused	0	0	469 531	3 159	60 598	63 757	533 288
Amortisatsioonikulu	0	-3 237	-211 076	0	0	0	-214 313
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-87 283	0	0	0	-87 283
Ümberliigitamised	0	0	175 000	0	-175 000	-175 000	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	31 129	248 513	1 961 572	33 062	0	33 062	2 274 276
Akumuleeritud kulum	0	-213 050	-658 901	0	0	0	-871 951
Jääkmaksumus	31 129	35 463	1 302 671	33 062	0	33 062	1 402 325
Ostud ja parendused	0	0	677 819	20 000	0	20 000	697 819
Amortisatsioonikulu	0	-3 237	-289 899	0	0	0	-293 136
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-41 073	0	0	0	-41 073
31.12.2023							
Soetusmaksumus	31 129	248 513	2 570 390	53 062	0	53 062	2 903 094
Akumuleeritud kulum	0	-216 287	-920 872	0	0	0	-1 137 159
Jääkmaksumus	31 129	32 226	1 649 518	53 062	0	53 062	1 765 935

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	35 000	106 250
Muud masinad ja seadmed	35 000	106 250
Kokku	35 000	106 250

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	69 923	32 042	37 881		3kuu euribor+2,5%	EUR	15.12.2026
AS SWED Liising	432 914	112 665	320 249		3kuu euribor+3,09%	EUR	15.09.2028
Scania Finans	149 466	44 857	104 609		3kuu euribor+2,45%	EUR	28.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	652 303	189 564	462 739	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	142 516	72 593	69 923		3kuu euribor+2,5%	EUR	15.12.2026
AS SWED Liising	304 515	100 423	204 092		3kuu euribor+3,09%	EUR	15.07.2027
Scania Finans	192 433	43 585	148 848		3kuu euribor+2,45%	EUR	28.02.2027
Kapitalirendikohustised kokku	639 464	216 601	422 863	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	936 746	899 154
Kokku	936 746	899 154

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SWED arvelduskrediit	4 308	4 308			3 kuu euribor+2,5%	EUR	18.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	4 308	4 308						
Kapitalirendikohustised kokku	652 303	189 564	462 739	0				9
Laenukohustised kokku	656 611	193 872	462 739	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Reinsalu Arendus OÜ	2 000	2 000			0%	EUR	31.12.2023	19
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000						
Kapitalirendikohustised kokku	639 464	216 601	422 863	0				9
Muud laenukohustised								
Faktooringukohustus AS Swedbank Liising	330 664	330 664	0	0	3kuu euribor+2,8%	EUR	02.01.2024	
Faktooringukohustus AS SEB Liising	49 511	49 511	0	0	3kuu euribor+0,87%	EUR	09.09.2023	
Muud laenukohustised kokku	380 175	380 175	0	0				
Laenukohustised kokku	1 021 639	598 776	422 863	0				

Ettevõtte on kasutusel arvelduskrediit limiidiga 31 000 EUR, intressiga 6,46%, maksetähtajaga 18.12.2024. Arvelduskrediidi tagatiseks on nõukogu liikme omandis olev kinnisasi (registriosa 1045636).

AS Reinsalu Auto on andnud garantii 17 646.75 EUR ulatuses äripartnerile, lepingu kehtivus 31.10.2024.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	333 443	333 443	
Võlad töövõtjatele	47 684	47 684	12
Maksuvõlad	64 298	64 298	5
Muud võlad	21 383	21 383	
Dividendivõlad	10 753	10 753	
Muud viitvõlad	10 630	10 630	
Kokku võlad ja ettemaksed	466 808	466 808	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	412 536	412 536	
Võlad töövõtjatele	37 990	37 990	12
Maksuvõlad	83 940	83 940	5
Muud võlad	43 976	43 976	
Dividendivõlad	30 243	30 243	
Muud viitvõlad	13 733	13 733	
Saadud ettemaksed	248	248	
Muud saadud ettemaksed	248	248	
Kokku võlad ja ettemaksed	578 690	578 690	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	22 011	21 043
Puhkusetasude kohustis	25 673	16 947
Kokku võlad töövõtjatele	47 684	37 990

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 323 685	1 117 873
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	329 224	279 468
Kokku tingimuslikud kohustised	1 652 909	1 397 341

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	127 800	127 800
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 735 818	6 792 715
Soome	4 698	290
Läti	176 199	558 541
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 916 715	7 351 546
Kokku müügitulu	6 916 715	7 351 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puisteainete müük	5 146 244	6 307 101
Transportteenuste müük	1 256 411	744 833
Kaupade müük	512 782	299 402
Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 278	210
Kokku müügitulu	6 916 715	7 351 546

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	18 967
Kasum valuutakursi muutustest	153	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 967	0
Kindlustushüvitis	14 620	16 987
Kokku muud äritulud	24 740	35 954

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	3 697 611	3 659 464
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	302 916	180 660
Müügi eesmärgil ostetud teenused	196 269	209 272
Energia	1 001 640	1 012 448
Elektrienergia	4 192	5 724
Kütus	997 448	1 006 724
Alltöövõtutööd	0	6 172
Transpordikulud	175 514	117 746
Tööjõurent	99 677	83 556
Autode kindlustus	70 488	46 717
Autode remont ja hooldus	149 726	120 982
Masinate ja seadmete rent	23 560	27 891
Muud	73 391	28 701
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 790 792	5 493 609

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	363 535	322 114
Sotsiaalmaksud	119 247	106 234
Kokku tööjõukulud	482 782	428 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	18

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõttjad	60 869	72 417
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	21 561	11 305
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 430	93 722

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000
Kokku laenukohustised	0	2 000
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	19 500	7 720
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 103	1 632
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 167
Kokku võlad ja ettemaksed	26 603	14 519

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	98 475	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 475	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	32 500	31 500	19 500	44 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 540	0	0	10 540	81
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	10 000	0
Kokku antud laenud	43 040	41 500	19 500	65 040	81
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	44 500	133 000	33 500	144 000	2 329
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 540	0	0	10 540	81
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	0	0
Kokku antud laenud	65 040	133 000	43 500	154 540	2 410

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	505 400	513 400	2 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 000	56 000	91 000	0	0
Kokku laenukohustised	45 000	561 400	604 400	2 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 000	255 000	257 000	0	200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	85 000	85 000	0	325
Kokku laenukohustised	2 000	340 000	342 000	0	525

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	85 018	37 737	0	102 816	20 138	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 226	2 979	0	9 017	2 150	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 278	0	0	210	0
Kokku müüdid	100 244	41 994	0	111 833	22 498	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	172 768	0	0	78 950	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 076	66 014	29 000	19 000	68 296	9 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 835	0	430	6 326	0
Kokku ostetud	18 076	248 617	29 000	19 430	153 572	9 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	38 110	35 562

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2024

aktsiaselts Reinsalu Auto (registrikood: 10288491) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI ÕUN	Juhatuse liige	12.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Reinsalu Auto aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Reinsalu Auto (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

13.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Reinsalu Auto (registrikood: 10288491) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	13.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 336 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 321
Kokku	1 652 909

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 336 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 321
Kokku	1 652 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5659026	81.82%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	1256411	18.16%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	1278	0.02%	Ei